



Volume 9, numéro 2

19 septembre 2014

AU 30 JUIN 2014

Faits saillants de juin 2014

- En juin, les revenus budgétaires totalisent 6,2 milliards de dollars, soit une hausse de 352 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,8 milliards de dollars, en hausse de 323 millions de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,4 milliard de dollars, en hausse de 29 millions de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 5,8 milliards de dollars, en hausse de 151 millions de dollars par rapport à l'an dernier.
- Le service de la dette se chiffre à 689 millions de dollars, soit une baisse de 10 millions de dollars comparativement à l'an passé.
- Compte tenu du versement de 81 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un déficit de 287 millions de dollars pour juin 2014.

Sur la base des résultats cumulatifs au 30 juin 2014, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1,3 milliard de dollars.

Sommaire des opérations budgétaires consolidées

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Juin		Avril à juin			Budget 2014-2015	
	2013 ⁽¹⁾	2014	2013-2014 ⁽¹⁾	2014-2015	Variation %	2014-2015	Croissance prévue %
Revenus budgétaires							
Revenus autonomes	4 453	4 776	12 858	13 365	3,9	54 682	3,6
Transferts fédéraux	1 353	1 382	4 117	4 201	2,0	16 691	-0,1
Total	5 806	6 158	16 975	17 566	3,5	71 373	2,7
Dépenses budgétaires							
Dépenses de programmes	-5 654	-5 805	-16 740	-17 226	2,9	-65 704	1,8
Service de la dette	-699	-689	-2 017	-2 064	2,3	-8 583	1,7
Total	-6 353	-6 494	-18 757	-19 290	2,8	-74 287	1,8
Entités consolidées ⁽²⁾							
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	19	55	236	461	—	636	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	-17	-6	-17	-18	—	-72	—
Fonds des générations	74	81	227	279	—	1 301	—
Total	76	130	446	722	—	1 865	—
Déficit aux fins des comptes publics	-471	-206	-1 336	-1 002	—	-1 049	—
Loi sur l'équilibre budgétaire							
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	-74	-81	-227	-279	—	-1 301	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	-545	-287	-1 563	-1 281	—	-2 350	—

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés.

(2) Le détail des opérations par type d'entité est présenté à la page 6 de ce rapport.



RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

❑ Résultats cumulatifs au 30 juin 2014

■ Solde budgétaire

Pour la période d'avril à juin 2014, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1,3 milliard de dollars. Un déficit au cours des trois premiers mois de l'année financière est conforme à la tendance historique. En effet, durant cette période, les dépenses sont généralement supérieures aux revenus puisque des sommes plus importantes sont utilisées par les ministères dans le cadre de leurs activités.

Pour l'ensemble de l'année financière 2014-2015, le budget du 4 juin 2014 prévoit un solde budgétaire déficitaire de 2,4 milliards de dollars.

■ Revenus budgétaires

Au 30 juin 2014, les revenus budgétaires totalisent 17,6 milliards de dollars, soit 591 millions de dollars de plus qu'au 30 juin 2013.

- Les revenus autonomes atteignent 13,4 milliards de dollars, soit 507 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.
- Les transferts fédéraux se chiffrent à 4,2 milliards de dollars, soit 84 millions de dollars de plus qu'au 30 juin 2013.

■ Dépenses budgétaires

Depuis le début de l'exercice financier, les dépenses budgétaires totalisent 19,3 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 533 millions de dollars, soit de 2,8 %, par rapport à l'an dernier.

Pour l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 486 millions de dollars, soit de 2,9 %, pour atteindre 17,2 milliards de dollars. Les variations les plus importantes proviennent des missions Éducation et culture (207 millions de dollars) et Santé et services sociaux (199 millions de dollars).

Le service de la dette s'élève à 2,1 milliards de dollars, soit une hausse de 47 millions de dollars ou de 2,3 % par rapport à l'an dernier.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

■ Entités consolidées

Au 30 juin 2014, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 722 millions de dollars. Ces résultats comprennent :

- un excédent de 461 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;
- des revenus de 279 millions de dollars dédiés au Fonds des générations;
- un déficit de 18 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation.

■ Besoins financiers nets

Au 30 juin 2014, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 5,4 milliards de dollars, soit 109 millions de dollars de plus que l'an dernier. Les besoins financiers nets reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

Opérations budgétaires et financières consolidées (en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Juin			Avril à juin		
	2013 ⁽¹⁾	2014	Variation	2013-2014 ⁽¹⁾	2014-2015	Variation
Revenus budgétaires						
Revenus autonomes	4 453	4 776	323	12 858	13 365	507
Transferts fédéraux	1 353	1 382	29	4 117	4 201	84
Total	5 806	6 158	352	16 975	17 566	591
Dépenses budgétaires						
Dépenses de programmes	-5 654	-5 805	-151	-16 740	-17 226	-486
Service de la dette	-699	-689	10	-2 017	-2 064	-47
Total	-6 353	-6 494	-141	-18 757	-19 290	-533
Entités consolidées ⁽²⁾						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	19	55	36	236	461	225
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	-17	-6	11	-17	-18	-1
Fonds des générations	74	81	7	227	279	52
Total	76	130	54	446	722	276
Déficit	-471	-206	265	-1 336	-1 002	334
Surplus (Besoins) non budgétaires consolidés	-2 009	-637	1 372	-3 954	-4 397	-443
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	-2 480	-843	1 637	-5 290	-5 399	-109

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés.

(2) Le détail des opérations par type d'entité est présenté à la page 6 de ce rapport.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Revenus du fonds général (en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Revenus par source	Juin			Avril à juin		
	2013	2014	Variation %	2013-2014	2014-2015	Variation %
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 759	1 983	12,7	4 744	5 067	6,8
Cotisations au Fonds des services de santé	538	608	13,0	1 662	1 693	1,9
Impôts des sociétés	246	311	26,4	671	706	5,2
Taxes à la consommation	1 512	1 500	-0,8	4 322	4 456	3,1
Autres sources	109	93	-14,7	479	467	-2,5
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	4 164	4 495	7,9	11 878	12 389	4,3
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	289	281	-2,8	980	976	-0,4
Total des revenus autonomes	4 453	4 776	7,3	12 858	13 365	3,9
Transferts fédéraux						
Péréquation	653	773	18,4	1 958	2 321	18,5
Transferts pour la santé	428	404 ⁽¹⁾	-5,6	1 285	1 209 ⁽¹⁾	-5,9 ⁽¹⁾
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	129	132	2,3	386	396	2,6
Autres programmes	57	73	28,1	229	275	20,1
Sous-total	1 267	1 382	9,1	3 858	4 201	8,9
Harmonisation de la TVQ à la TPS – Compensation	86 ⁽²⁾	—	—	259 ⁽²⁾	—	—
Total des transferts fédéraux	1 353	1 382	2,1	4 117	4 201	2,0
REVENUS BUDGÉTAIRES	5 806	6 158	6,1	16 975	17 566	3,5

(1) Conformément aux orientations du budget 2014-2015 du 4 juin 2014, une somme de 430 M\$ provenant des transferts pour la santé est affectée en 2014-2015 au Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS) lequel fait partie des entités consolidées. Cette affectation est répartie tout au long de l'année 2014-2015, à raison de 36 M\$ par mois et est déjà déduite des transferts pour la santé. N'eût été de cette affectation, la variation aurait été de 2,4 % au lieu de -5,9 %.

(2) La comptabilisation des revenus provenant de la compensation fédérale relative à l'harmonisation des taxes de vente est faite au rythme de la constatation des dépenses financées par cette compensation. Conséquemment, le versement de 1 467 M\$ reçu à ce titre en 2013-2014 a été réparti tout au long de l'année 2013-2014 à raison de 86 M\$ par mois pour les dépenses du service de dette. En outre, l'affectation d'une somme de 430 M\$ de cette compensation au FINESSS a également été répartie tout au long de l'année, à raison de 36 M\$ par mois.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Dépenses du fonds général (en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Dépenses par mission	Juin			Avril à juin		
	2013 ⁽¹⁾	2014	Variation %	2013-2014 ⁽¹⁾	2014-2015	Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 767	2 838	2,6	8 149	8 348	2,4
Éducation et culture	1 687	1 763	4,5	4 684	4 891	4,4
Économie et environnement	331	285	-13,9	1 379	1 311	-4,9
Soutien aux personnes et aux familles	520	541	4,0	1 563	1 638	4,8
Gouverne et justice	349	378	8,3	965	1 038	7,6
Total des dépenses de programmes	5 654	5 805	2,7	16 740	17 226	2,9
Service de la dette	699	689	-1,4	2 017	2 064	2,3
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	6 353	6 494	2,2	18 757	19 290	2,8

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Détail des opérations des entités consolidées (en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Juin 2014									
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépendances) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation ⁽¹⁾	Total	Ajustements de consolidation ⁽²⁾	Total
Revenus	889	81	29	350	1 741	—	3 090	-1 707	1 383
Dépenses									
Dépenses	-646	—	-29	-350	-1 688	-6	-2 719	1 616	-1 103
Service de la dette	-166	—	—	—	-75	—	-241	91	-150
Total	-812	—	-29	-350	-1 763	-6	-2 960	1 707	-1 253
RÉSULTATS	77	81	—	—	-22	-6	130	—	130

Avril à juin 2014									
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépendances) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation ⁽¹⁾	Total	Ajustements de consolidation ⁽²⁾	Total
Revenus	2 782	279	77	1 466	5 581	—	10 185	-5 487	4 698
Dépenses									
Dépenses	-1 923	—	-77	-1 466	-5 229	-18	-8 713	5 218	-3 495
Service de la dette	-507	—	—	—	-243	—	-750	269	-481
Total	-2 430	—	-77	-1 466	-5 472	-18	-9 463	5 487	-3 976
RÉSULTATS	352	279	—	—	109	-18	722	—	722

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.

(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Le prochain rapport mensuel, soit celui du 31 juillet 2014, sera publié le 24 octobre 2014.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du ministère des Finances au 418 528-7382.

Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances : www.finances.gouv.qc.ca.